

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение муниципального образования Динской район "Основная общеобразовательная школа №25 имени Почетного гражданина Динского района Братчиковой Марии Петровны"

Обособленное подразделение
Учредитель Управление образования администрации муниципального образования Динской район

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	41328215
по ОКТМО	03614000
по ОКПО	02100088
Глава по БК	925
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

Общие сведения

Муниципальное бюджетное Общеобразовательное учреждение Муниципального Образования Динской Район "Основная Общеобразовательная Школа № 25 Имени Почетного Гражданина Динского Района Братчиковой Марии Петровны"

ИНН 2330019564
КПП 233001001
ОГРН 1022303616829

Дата образования: 8 августа 2000

Адрес: 353208, Краснодарский край, Динской р-н, п. Зарождение, ул. Центральная, 22.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75403) - муниципальные бюджетные учреждения. Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 925. В финансовом управлении администрации муниципального образования Динской район учреждению открыты лицевые счета. Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет. Бухгалтерский учет ведется, на основании заключенного договора, КУ МО Динской район "Централизованная бухгалтерия учреждений образования и культуры".

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование Динской район. От имени муниципального образования Динской район функции и полномочия учредителя и собственника имущества в отношении Учреждения осуществляются администрацией муниципального образования Динской район, в лице главы муниципального образования Динской район, управления имущественных и земельных отношений администрации и отраслевого органа администрации, в ведении которого находится Учреждение – управление образования;

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляет Контрольно-счетная палата МО Динской район.

Штатная численность работников составляет 25 человек, в том числе педагогических работников - 12 человек.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Информация о результатах исполнения учреждением государственного (муниципального) задания опубликовано на сайте www.bus.gov.ru.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 26389265 рублей 44 копейки, в том числе:

1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) 15591698 рублей 10 копеек;
2) особо ценное движимое имущество 7640067 рублей 02 копейки, из них офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 3046323 рублей 03 копейки, транспортные средства 2742105 рублей 00 копеек, производственный и хозяйственный инвентарь 713475 рубля 15 копеек, прочие основные средства 1138163 рубля 84 копейки.

3) иное движимое имущество 3157500 рубля 32 копейки, из них: офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 943693 рублей 92 копейки, производственный и хозяйственный инвентарь 832953 рублей 08 копеек, прочие основные средства 1380853 рублей 32 копейки.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 18749735 рублей 74 копейки (71,05 % от стоимости). Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводилось их плановое техническое обслуживание. Потребности в ремонте основных средств в отчетном периоде не было. Недостачи и порчи имущества в 2019 году не выявлено. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению. Объектов основных средств, имеющие нулевую балансовую стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые) в учреждении отсутствуют. Объектов аренды учреждения нет. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

Объем закупок в 2019 году составил за счет субсидии на выполнение муниципального задания 3 345 338,38 руб., за счет субсидии на иные цели 8 846 369,59 руб., за счет внебюджетных средств 11 457,70 руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

На выполнение муниципального задания Бюджетному общеобразовательному учреждению муниципального образования Динской район "БОУ СОШ № 25" выделено 13117714,91 руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2019 году утверждены в сумме 9028986,76 рублей, процент исполнения 99,92%, остаток составил 7274,64 рублей, в том числе: Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Развитие образования» утверждена учреждению: - в сумме 237827,23 руб на совершенствование системы организации школьного питания из местного бюджета; - в сумме 122816,00 руб на мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности образовательных учреждений; - в сумме 26600,00 руб на осуществление государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях из краевого бюджета; - в сумме 140969,09 руб. на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам, муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности из краевого бюджета; - в сумме 24373,44 руб на осуществление государственных полномочий по материально-техническому обеспечению пунктов проведения экзаменов для государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования. Субсидия на реализацию мероприятий по расходованию средств для финансового обеспечения исполнения наказов избирателей выделена общеобразовательному учреждению в размере 265000 руб. Мероприятия по погашению кредиторской задолженности прошлых лет в сумме 10000,00 руб. Реализация мероприятий государственной программы Краснодарского края "Развитие образования" (капитальный ремонт кровли) в сумме 7925001,00 руб. Исполнено на 100%. Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Дети Кубани» утверждена учреждению: - в сумме 84500 руб на

мероприятия по организации отдыха, оздоровления детей, исполнение составило 99,85 % или 84375,36 руб. Субсидия на мероприятия для решения социально-значимых вопросов в сумме 190000,00руб. исполнение составило 97,2% или 184750,00 руб. Субсидия на дополнительную помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов в сумме 1900,00руб. не исполнено (экономия средств).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

При начисления амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимостью основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списывается при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21. Метод определения сроков полезного использования по каждой группе основных средств согласно ОКОФ 013-214 действует с 01.01.2017 года по максимальному сроку использования. Балансовой и остаточной стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость на сумму 3455580 рублей 15 копеек. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Ограничений прав собственности или иных предоставленных прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на сумму 24613012 рубля 97 копеек. Инвестиционной недвижимости нет. Сумм, признанных в качестве дохода, от оплаты за пользование имуществом (арендной платы), и увеличения стоимости недвижимого имущества, учитываемого в составе группы основных средств "инвестиционная недвижимость" нет. Сумм признанных в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и на содержание имущества), связанных с инвестиционной недвижимостью. Доходов от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) или от увеличения стоимости такого имущества отраженных в финансовом результате отчетного периода нет. В 2019 году не выявлено признаков обесценения активов. Перед годовым отчетом была проведена годовая инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2019 года Приказ № 477-О от 30.09.2019 года, расхождений и замечаний не выявлено.

Форма 0503769

КФО 2" Собственные доходы учреждения" дебиторская задолженность на конец текущего года составляет 1896 рублей по счету 303.03 задолженность по налогу на прибыль в виде авансовых платежей. Кредиторская задолженность на конец года отсутствует.

КФО 4"Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания дебиторская задолженность на конец года отсутствует. Суммы кредиторской задолженности на конец года в целом увеличилась и составили 330863,17 руб., по счету 302.00 составляет 277124,68 руб. за счет предоставления документов на оплату контрагентами после окончания отчетного периода, а по счету 303.03 составляет 53738,49 руб. по оплате налогов срок оплаты которых в январе 2020 года.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" дебиторская задолженность на конец года отсутствует. Кредиторская задолженность на конец года по счету 302.00 составила 7682,27 руб. так как документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перед составлением бюджетной отчетности за 2019 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств, на основании приказа руководителя учреждения № 477-О от 30.09.2019 года, расхождений по результатам инвентаризации нет.

Судебные решения (исполнительные документы) по исполнению денежных обязательств в учреждение не поступало.

Предоставленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы из нормативно

правовых актов, регулирующих составление отчетности и ведение бухгалтерского учета:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Федеральный стандарт «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчетности организаций государственного сектора» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н);
- Федеральный стандарт «Основные средства» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н);
- Федеральный стандарт «Аренда» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 258н);
- Федеральный стандарт «Обесценение активов» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н); - Федеральный стандарт «Представление бухгалтерской (финансовой) отчётности» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н).
- Федеральный стандарт №274н от 30.12.2017 – «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».
- Федеральный стандарт «События после отчетной даты». Приказ Минфина России № 275н от 30.12.2017
- Федеральный стандарт «Отчет о движении денежных средств». Приказ Минфина России № 278н от 30.12.2017
- Федеральный стандарт «Доходы». Приказ Минфина России № 32н от 27.02.2018
- Федеральный стандарт «Влияние изменений курсов иностранных валют». Приказ Минфина России № 122н от 30.05.2018
- Инструкция о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных, автономных учреждений, утвержденную приказом МФ РФ от 25.03.2011 № 33н,
- Приказ МФ РФ от 01. 12. 2010г. № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" с учетом изменений внесенных приказом 89Н от 29.08.2014 года,

Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений.

- Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций
- 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения
- 0503767 Сведения о целевых иностранных кредитах
- 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения
- 0503772 Сведения о суммах заимствований
- 0503773 Сведения об изменении валюты баланса
- 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения
- 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
- 0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения.

Руководитель



(подпись)



(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы



(подпись)



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер





